|  |
| --- |
| **SIA “Ādažu ūdens”** |
| (Vienotais reģistrācijas Nr. 40003929148) |
|  |
| **GADA PĀRSKATS** |
| par periodu no 01.01.2023 līdz 31.12.2023 |
| un Neatkarīgu revidentu ziņojums  |
|  |
| Ādažos, 2024 |

SATURS

[Vadības ziņojums 3](#_Toc130036344)

[Ziņas par sabiedrību 5](#_Toc130036345)

[Peļņas vai zaudējumu aprēķins 8](#_Toc130036346)

[Bilance 9](#_Toc130036347)

[Finanšu pārskata pielikums 11](#_Toc130036348)

[I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk 11](#_Toc130036349)

[II. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem 16](#_Toc130036350)

[III. Skaidrojums par bilances posteņiem 19](#_Toc130036351)

[IV. Cita informācija 28](#_Toc130036352)

[Neatkarīgu revidentu ziņojums 31](#_Toc130036353)

#

# Vadības ziņojums

***Vispārīgā informācija***

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Ādažu ūdens” (turpmāk – Sabiedrība) tika dibināta 2007.gada 24.aprīlī ar pamatkapitālu 30 000 LVL un reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmuma Reģistrā 2007.gada 6.jūnijā ar vienoto reģistrācijas Nr. 40003929148. Sabiedrība kā PVN maksātājs reģistrēta 2007.gada 8.augustā.

Sabiedrības pamatkapitāls 2023.gada 31.decembrī ir **4 789 193 EUR**, kas sadalīts **4 789 193** daļās kur vienas daļas vērtība ir 1,00 EUR. 2023.gadā pamatkapitāls tika palielināts par 531 126 EUR.

***Sabiedrības darbība pārskata periodā***

Galvenie saimnieciskās darbības veidi 2023.gadā:

1. Ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai līdz padevei ūdensvada tīklā.

2. Ūdens piegāde no padeves vietas ūdensvada tīklā līdz pakalpojuma lietotājam.

3. Notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām (NAI).

4. Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana virszemes ūdensobjektos.

Ieņēmumi no pakalpojumiem par ūdens piegādi, notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu 2023.gadā ir **1 785 618**EUR, no kā 1 724 863 EUR ir par ūdens piegādi un kanalizāciju, bet 60 755 EUR asenizācijas pakalpojumi un citi pamatdarbības ieņēmumi. 2022.gada neto ieņēmumi bija **1 441 356** EUR. Neto apgrozījuma pieaugums no pamatdarbības 2023.gadā ir **344 262** EUR vai **23.88%**, līdz ar to vidējais mēneša neto apgrozījums sasniedz **148 802** EUR, kas, salīdzinot ar 2022.gada vidējo apgrozījumu **120 113** EUR, ir par **28 689** EUR mēnesī vairāk.

Kopējie debitoru parādi 2023. gadā salīdzinoši ar 2022. gadu samazinājās par **7 592 EUR** t.i. par **3,34** %, taču parādi par pamatdarbības pakalpojumiem nedaudz pieauguši no 2022.gada 207 655 EUR uz 2023.gada 210 071 EUR, par 2 416 EUR, kas nav būtisks pieaugums, nedaudz vairāk par 1%

Lai nodrošinātu maksimāli precīzu ūdens un kanalizācijas patēriņa uzskaiti, kontrolētu savlaicīgu rēķinu samaksu un samazinātu kavēto parādu apjomus:

1. Regulāri akopojot un izvērtējot ikmēneša iesniegtos skaitītāju rādītājus, tiek analizēts, vai nav neuzrādīto vai nekorekti uzrādīto ūdens un kanalizācijas patēriņu apjomi. Gadījumā, ja rodas aizdomas par šādiem gadījumiem, Sabiedrības darbinieki plānveidīgi apseko objektus, lai izvērtētu situāciju un konstatētu vai nav pārkāpumu. Šādu darbību rezultātā kopējais parādu pieaugums ir minimāls, bet korekts.
2. Iepriekš minētās darbībām nepieciešams patērēt daudz laika, resursus un ne vienmēr izdodas apsekot objektus, tāpēc, lai samazinātu neuzskaitīto ūdens un notekūdeņu patēriņu un nepieļautu klientu manipulācijas ar mērinstrumenta uzskaites datiem, Sabiedrība joprojām turpina modernizēt uzskaiti turpinot uzstādīt attālināti nolasāmos ūdens komercuzskaites mērītājus.
3. Darbs ar debitoriem Sabiedrībā norit nemainīgi kā iepriekšējos periodos. Rēķinu apmaksas grāmatvedībā tiek grāmatotas katru darba dienu, kas ļauj regulāri kontrolēt apmaksas kavējumus. Pie kavētas samaksas nekavējoties tiek veiktas nepieciešamās darbības samaksas veicināšanai - tiek veiktas gan sarakstes, gan telefoniska komunikācija, izvērtējot katru klientu individuāli. Intensīva darba rezultātā tiek panākta parāda atmaksa pirms tiesvedības procesa. Tiesvedības procesos tiek panākta parādu atmaksa no klientiem, kuri bija ilgstoši parādnieki un iekļauti šaubīgo debitoru uzskaitē.

2023. gada janvārī tika pabeigta Ūdensvada un kanalizācijas spiedvada rekonstrukcija no Attekas ielas līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām Ādažos, kas iekļauts pamatlīdzekļu uzskaitē sākotnējā vērībā 248 495 EUR.

2022. gada decembrī tika pabeigti darbi pie projekta “Solārā elektrostacija”, kā rezultātā tika izbūvētas divas saules paneļu sistēmas sūkņu stacijās Krastupes ielā 6 un Smilgu ielā 26, Ādažos, kas 21.decembrī pieņemtas pamatlīdzekļu uzskaitē to kopējā sākotnējā vērtībā 141 280 EUR (Projekts ar ES Kohēzijas fonda līdzfinansējumu 86 256 EUR apmērā). Šī projekta realizācijas rezultātā 2023 gadā solārās elektrostacijas saražoja 120 tūkst. kWh.

2023. gadā tika nodots 2022. gadā uzsāktais ļoti nozīmīgais projekts “Ādažu centra notekūdens attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana par 850 kub.m/diennaktī”, tā kopējās izmaksas sastādīja 2 812 428 EUR, par ko saņemts Valsts kases aizņēmums 2 206 284 EUR apmērā.

2022. gada 31.decembrī Sabiedrība bija saņēmusi no juridiskajām personām ievērojamus finanšu līdzekļus kā līdzfinansējumu – “vienreizējo notekūdeņu attīrīšanas jaudas maksu” 750 944 EUR apmērā, ko 2023. gadā novirzīja projekta “ Ādažu centra notekūdens attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana par 850 kub.m/diennaktī” projekta realizācijai, kas attiecīgi tika iekļauti Sabiedrības nākamo periodu ilgtermiņa un īstermiņa ieņēmumos.

2023. gadā tika izstrādāti un 2024. g. 25. janvārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija padomes sēdē apstiprināja ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus, kas stājas spēkā no 2024. gada 1. marta.

***Sabiedrības attīstības jomas 2024.gadā:***

1. Plānots uzsākt ūdenssaimniecības tīklu savienojumu starp Ādažiem un Garkalni būvprojekta izstrādi.
2. Plānots uzsākt darbus pie jaunas ūdensgūtnes būvprojekta izstrādes Muižas ielā, Ādažos.
3. Plānots realizēt Stapriņu ciema ūdenssaimniecības pieslēgumu pie Ādažu pilsētas centralizētajiem tīkliem.
4. Pie centralizētajiem tīkliem plānots pieslēgt 50 jaunus pakalpojuma lietotājus.
5. Turpinās ūdens tīklu skalošana un hidrauliskais monitorings. Lai klientiem visā apkalpes zonā pastāvīgi nodrošinātu labu dzeramā ūdens kvalitāti, nepieciešams veikt 5 km tīklu skalošanu.
6. Plānots veikt ugunsdzēsības hidrantu caurplūdes un ūdens spiediena pārbaudes.
7. Plānots turpināt datorsistēmu modernizācija un datu aizsardzības uzlabošanu.
8. Carnikavas pagasta ūdenssaimniecības pārņemšana Sabiedrības apsaimniekošanā un pamatlīdzekļu 7,5 milj. EUR vērtībā pārņemšana īpašumā no 01.07.2024.

***Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības***

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

***Notikumi pēc bilances datuma***

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

***Darbības turpināšanas iespējas***

2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums, kas ietekmēja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

***Pamatojums par Sabiedrības zaudējumiem***

Lai arī pārdotās produkcijas pašizmaksa ir pieaugusi 6.7% , 2023.gadā Sabiedrība ir noslēgusi ar pozitīvu **bruto peļņas rādītāju 173 111 EUR** apmērā, kas pret 2022. gada bruto zaudējumiem 69 953 EUR ir ļoti pozitīvs rādītājs.

Ņemot vērā administrācijas izmaksu pieaugumu par 68 716 EUR, kas ir par 17,24%, vidēji par 5 726 EUR mēnesī, un pārējo izmaksu pieaugumu, no kurām būtiskāko var minēt Valsts kases aizdevuma procentu kopējo pieauguma apmēru no 20 399 EUR uz 66 289 EUR, t.i.par 45 890 EUR t.i. par 224,96% vairāk, Sabiedrības 2023. gada rezultāts ir **166 665 EUR zaudējumi**. Lai arī gads noslēgts ar zaudējumiem, tomēr salīdzinot ar 2022. gada 316 017 EUR zaudējumiem, tie ir **samazinājušies par 149 352 EUR, t.i.par 47,26%**.

2023. gadā salīdzinot ar 2022. gadu Sabiedrības realizēto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pieasudzis par 31,8 tūkst. m3 (jeb 7,4%) un realizēto kanalizācijas pakalpojumu apjoms pieaudzis par 110,3 tūkst. m3 (jeb 18,9%). Pieaugums skaidrojams ar atsevišķu lielo patērētāju patēriņa apjoma pieaugumu (Orkla, NBS) un jauniem pieslēgumiem. Ieņēmumi par pakalpojumu sniegšanu palielinājušies par 347,8 tūkst. EUR, jeb 25,3%, sakarā ar apjomu pieaugumu un SPRK tika apstiprināti jauni pakalpojumu tarifi no 01.03.2023. un no 01.05.2023. sakarā ar elektroenerģijas tarifu svārstībām, kopējie izdevumi pieauguši par 338,9 tūkst. EUR jeb 22% (Republikā gada kopējā inflācija 20,8%).

Ņemot vērā tarifu paaugstinājumu 2024. gadā, kā arī attīstības projektu realizāciju 2024. gadā, Sabiedrība plāno segt radušos zaudējumus no nākošo periodu peļņas.

###### *Paziņojums par vadības atbildību*

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

SIA “Ādažu ūdens” valdes loceklis A. Dundurs

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

# Ziņas par sabiedrību

|  |  |
| --- | --- |
| *Sabiedrības nosaukums* | **“Ādažu ūdens”, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību** |
| *Sabiedrības juridiskais statuss* | **Sabiedrība ar ierobežotu atbildību** |
| *Reģ. Nr., vieta un datums* | **40003929148 ,****Latvijas Republikas Uzņēmuma Reģistrs** **2007.gada 6.jūnijā** |
| *Nodokļa maksātāja numurs* | **LV40003929148** |
| *Juridiskā adrese* | **Gaujas iela 16, Ādaži, Ādažu pagasts,****Ādažu novads, LV-2164** |
| *Pasta adrese* | **Gaujas iela 16, Ādaži, Ādažu pagasts,****Ādažu novads, LV-2164** |
| *Pamatdarbības veids* | **Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE2 36.00)** |
| *Sabiedrības valde* | **Valdes loceklis Aivars Dundurs** |
| *Dalībnieki* | **Ādažu novada dome, 4 789 193 kapitāldaļas, 100%** |
| *Gada pārskatu sagatavoja* | **Galvenā grāmatvede Linda Viktorija Balode** |
| *Pārskata periods* | **01.01.2023. – 31.12.2023.** |
| *Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība* | **EUR** |
| *Zvērināts revidents*  | **AUDITORFIRMA PADOMS,** **Sabiedrība ar ierobežotu atbildību****Komercsabiedrības licence Nr.68****Zvērināta revidente Vaira Šķibele (sertifikāts Nr.24)** |

# Peļņas vai zaudējumu aprēķins

 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Piezīme** |  | **2023** |  | **2022** |
| **Eur** | **Eur** |
| Neto apgrozījums  | 1 |  | 1 785 618 |  | 1 441 356 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas  | 2 |  | (1 612 507) |  | (1 511 309) |
| **Bruto peļņa vai zaudējumi** |  |  | **173 111** |  | **(69 953)** |
| Administrācijas izmaksas | 3 |  | (467 271) |  | (398 548) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 4 |  | 197 477 |  | 181 328 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas  | 5 |  | (3 693) |  | (8 445) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 6 |  | (66 289) |  | (20 399) |
| *citām personām* |  |  | (66 289) |  | (20 399) |
| **Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** |  |  | **(166 665)** |  | **(316 017)** |
| **Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas** |  |  | (166 665) |  | (316 017) |
| **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi** | **7** |  | **(166 665)** |  | **(316 017)** |

*Pielikums no 11. līdz 30. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa*

Valdes loceklis Aivars Dundurs

Galvenā grāmatvede Linda Viktorija Balode

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

# Bilance

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **AKTĪVS** | **Pielikumi** |  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **Eur** | **Eur** |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi** |  |  |  |  |  |
| ***II Pamatlīdzekļi*** |  |  |  |  |  |
| Nekustamie īpašumi |  |  | 9 765 480 |  | 8 316 299 |
|  *zemesgabali, ēkas un inženierbūves* |  |  | *9 765 480* |  | *8 316 299* |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces |  |  | 1 581 645 |  | 358 434 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |  |  | 698 136 |  | 504 268 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |  |  | 3 950 |  | 2 811 420 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem |  |  | - |  | 760 |
| ***Pamatlīdzekļi kopā*** | 9 |  | ***12 049 211*** |  | ***11 991 181*** |
| ***Ilgtermiņa ieguldījumi kopā*** |  |  | ***12 049 211*** |  | ***11 991 181*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Apgrozāmie līdzekļi** |  |  |  |  |  |
| ***I Krājumi*** |  |  |  |  |  |
| Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem | 12 |  | 1 577 |  | 8 660 |
| ***Krājumi kopā*** |  |  | ***1 577*** |  | ***8 660*** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***II Debitori*** |  |  |  |  |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 10 |  | 206 315 |  | 201 749 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 11 |  | 3 877 |  | 5 906 |
| Citi debitori | 12 |  | 3 929 |  | 14 349 |
| Nākamo periodu izmaksas | 14 |  | 5 763 |  | 5 472 |
| ***Debitori kopā*** |  |  | ***219 884*** |  | ***227 476*** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***IV Nauda*** | 14 |  | ***988 766*** |  | ***217 229*** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Apgrozāmie līdzekļi kopā*** |  |  | ***1 210 227*** |  | ***453 365*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Aktīvu kopsumma** |  |  | **13 259 438** |  | **12 444 546** |

*Pielikums no 11. līdz 30. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa*

**Bilance**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PASĪVS** | **Pielikumi** |  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **Eur** | **Eur** |
| **Pašu kapitāls** |  |  |  |  |  |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) |  |  | 4 789 193 |  | 4 258 067 |
| ***Rezerves:*** |  |  |  |  |  |
| ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve  | 16 |  | 162 640 |  | 162 640 |
| ***Nesadalītā peļņa*** |  |  |  |  |  |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi |  |  | (467 645) |  | (151 628) |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi |  |  | (166 665) |  | (316 017) |
| ***Nesadalīta peļņa kopā*** |  |  | ***(634 310)*** |  | ***(467 645)*** |
|  |  |  |  |  |   |
| ***Pašu kapitāls kopā*** | 15 |  | ***4 317 523*** |  | ***3 953 062*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kreditori** |  |  |  |  |  |
| ***I Ilgtermiņa kreditori*** |  |  |  |  |  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 17 |  | 2 271 070 |  | 2 280 006 |
| Citi aizņēmumi |  |  | 31 423 |  | 53 884 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 19 |  | 5 591 015 |  | 4 923 443 |
| ***Ilgtermiņa kreditori kopā*** |  |  | ***7 893 508*** |  | ***7 257 333*** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***II Īstermiņa kreditori*** |  |  |  |  |  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 17 |  | 8 936 |  | 8 936 |
| Citi aizņēmumi | 18 |  | 22 366 |  | 31 492 |
| No picējiem saņemtie avansi  | 20 |  | 625 624 |  | 783 837 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem  | 21 |  | 8 555 |  | 51 672 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 22 |  | 402 |  | 248 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 23 |  | 47 668 |  | 31 652 |
| Pārējie kreditori | 24 |  | 36 359 |  | 34 131 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 19 |  | 197 079 |  | 171 946 |
| Uzkrātās saistības | 26 |  | 101 418 |  | 120 237 |
| ***Īstermiņa kreditori kopā*** |  |  | ***1 048 407*** |  | ***1 234 151*** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***Kreditori kopā*** |  |  | ***8 941 915*** |  | ***8 491 484*** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Pasīvu kopsumma** |  |  | **13 259 438** |  | **12 444 546** |

*Pielikums no 11. līdz 30. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa*

Valdes loceklis Aivars Dundurs

Galvenā grāmatvede Linda Viktorija Balode

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

# Finanšu pārskata pielikums

### Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

**Finanšu pārskata sagatavošanas pamats**

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem “Grāmatvedības likums”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 “[Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma](http://m.likumi.lv/ta/id/277779-gada-parskatu-un-konsolideto-gada-parskatu-likums) piemērošanas noteikumi” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
2. ir ticama, jo pārskats:
	1. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
	2. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
3. nav subjektīva;
4. ir piesardzīga;
5. visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskajā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija tiek sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2023.gadu, kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu pievienots ieskenētā veidā EDS pielikumā.

**Pielietotie grāmatvedības principi**

1. Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:
	1. pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
	2. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
	3. finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
		1. finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
		2. ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
		3. aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
	4. ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
	5. aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
	6. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
	7. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu;
	8. pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
	9. norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

**Pārskata periods**

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim.

**Grāmatvedības politikas maiņa**

Grāmatvedības politika pārskata gadā nav mainīta.

**Posteņu pārklasifikācija**

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Posteņi nav pārklasificēti.

**Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

**Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

|  |  |
| --- | --- |
| **Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids** | **Likmes intervāls** |
| *Nemateriālie ieguldījumi* |  |
| Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 30-35% |
| *Pamatlīdzekļi* |  |
| Ēkas, būves, kanalizācijas tīkli, ūdens apgādes tīkli | 2-10% |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi | 20-35% |
| Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums | 20-35% |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 3 – 20% |

**Finanšu noma**

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

**Krājumi**

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

 **Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Pamatojoties uz likuma “Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums”Pārejas noteikumu 31.punktu, atsevišķi jāveido uzkrājums debitoru parādiem, kas radušies:

* līdz 2017.gada 31.decembrim;
* sākot ar 2018.gada 01.janvāri.

Sabiedrībai nav debitoru parādu, kas radušies līdz 2017. gada 31.decembrim. Uzkrājumi tiek veidoti parādiem, kas radušies sākot ar 2018. gada 01. janvāri.

**Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls 2023.gada 31.decembrī ir 4 789 193 EUR, kas sadalīts 4 789 193 daļās kur vienas daļas vērtība ir 1,00 EUR. 2023.gadā pamatkapitāls palielināts no 4 258 067 EUR līdz 4 789 193 EUR t.i. par 531 126 EUR, kā arī 2023. gada decembrī ir saņemta iemaksa 150 000 EUR apmērā pamatkapitāla palieināšanai.

 **Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**

Sabiedrība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais objekts ir atsavināts, likvidēts vai to vairs neizmanto saimnieciskajai darbībai, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve netiek sadalīta dividendēs, izlietota zaudējumu segšanai, ieskaitīta kapitālā vai citās rezervēs, izlietota citiem mērķiem.

**Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve**

Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervi, kas parādīta bilances postenī „Finanšu instrumentu finanšu pārvērtēšanas rezerve”, iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tajā pašā periodā, kurā attiecīgais finanšu instruments tiek pārdots, dzēsts vai citā veidā atsavināts vai arī kurā samazinājusies finanšu aktīva vērtība.

**Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, ja:

* Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
* Sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.
* Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas, pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai.
* Sabiedrībai pastāv saistības juridiskas un pamatotas, kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

**Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem. Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras ir radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai, lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma pārstāvja darbības ciklā.

**Aizņēmumi**

Aizņēmumus Sabiedrība norāda atbilsoši aizņēmumu vai citu saistību līgumiem. Aizņēmumus bilancē norāda ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no aizņēmuma atmaksas termiņa. Ilgtermiņa aizņēmumu sastāvā norāda to atmaksājamo aizdevuma daļu, kuras atmaksas termiņš ir vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras nav ietveras īstermiņa aizņēmumu sastāvā. Īstermiņa aizņēmumos norādā to aizņēmuma daļu, kura nomaksājama 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām.

**Nākamo periodu ieņēmumi**

Nākamo periodu ieņēmumus Sabiedrība norāda atbilstoši nākamo periodu ieņēmumu atbilstošajiem Līgumiem un Kohēzijas fondu līdzfinansētajiem, VARAM apstiprinātajiem projektu I, II, III kārtu pieteikumiem. Nākamo periodu ieņēmumu uzskaite tiek regulāri kontrolēta un auditēta. Atkarībā no nākamo periodu ieņēmumu noteiktajiem periodiem. Ilgtermiņa nākamo periodu sastāvā norāda to ieņēmumu daļu, kura termiņš ir noteikts vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos norāda to ieņēmumu daļu, kura tiks uzskaitīta ieņēmumos 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām.

**No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru, saskaņā ar noslēgto līgumu, pircējs ir samaksājis pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanai. Sabiedrība no pircējiem saņemto avansu sastāvā pārskata periodā uzrāda debitoru veiktās pārmaksas par sniegtajiem pakalpojumiem. No pircējiem saņemtie avansi pārskata gadā tiek iekļautas īstermiņa saistību sastāvā, jo tiek dzēstas 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām.

**Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

**Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

**Uzkrātās saistības**

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

**Uzkrātie ieņēmumi**

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

**Ieņēmumu atzīšanas principi**

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

* Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
* Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
* Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.
* Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.
* Soda naudas tiek aprēķinātas un uzskaitītas zembilances kontos, un tiek atzītas ieņēmumos tikai pēc to saņemšanas.

**Izdevumu atzīšanas principi**

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā.

 **Būtiskie pieņēmumi un spriedumi**

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

**Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana**

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

**Debitoru atgūstamā vērtība**

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

**Krājumu novērtēšana**

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

**Saistītās puses**

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radinieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

### Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

1. ***Neto apgrozījums***

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** |  | **2022** |
| **EUR** | **EUR** |
| Ieņēmumi no pakalpojumiem par ūdens piegādi, kanalizāciju  | 1 724 863 |  | 1 377 065 |
| Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem  | 60 755 |  | 64 291 |
|  | **1 785 618** |  | **1 441 356** |

1. ***Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas***

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** |  | **2022** |
| **EUR** |  | **EUR** |
| Preču un izejvielu iegādes izmaksas | 66 250 |  |  |
| Personāla izmaksas | 248 485 |  | 227 173 |
| Sociālās apdrošināšanas izmaksas | 57 451 |  | 51 356 |
| Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas  | 4 270 |  | 4 026 |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem  | - |  | 33 633 |
| Strādnieku apmācības izdevumi  |  |  | 2 605 |  | - |
| Flotācijas dūņu izvešana  | 60 921 |  | 57 594 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums, ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums līdzfin.proj. Ūdenssaimniec.attīstība, nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana  | 580 352 |  | 387 500 |
| Pamatlīdzekļu , tehnikas un inventāra noma  | 34 208 |  | 9 313 |
| Pamatlīdzekļu un elektroierīču remonts  | 115 568 |  | 105 562 |
| Degviela | 23 103 |  | 41 418 |
| Elektroenerģija  | 232 445 |  | 393 999 |
| Elektroierīču uzraudzība  | 25 348 |  | 23 100 |
| Elektroenerģijas pieslēgumu izdevumi | 1 067 |  | 63 |
| Ūdensvadu ekspluatācijas izmaksas | 1 274 |  | 45 398 |
| Avāriju likvidēšanas izmaksas  | 1 821 |  | 6 343 |
| Apdrošināšanas izmaksas  | 6 167 |  | 961 |
| Notekūdeņu attīrīšana  | 36 367 |  | 18 043 |
| Kanalizācijas sistēmu eksplutācijas izmaksas  | 895 |  | 62 586 |
| Mehānisko darbību uzturēšanas izdevumi (Skursteņi) | 7 228 |  | 26 427 |
| Komunālie pakalpojumi (atkritumi, apsardze un tmldz.) |  | 4 239 |  |  |
| Dzeramā ūdens iegāde no SIA "Rīgas ūdens" | 25 641 |  | 3 950 |
| Dzeramā ūdens iegāde no SIA "Es Rent" | 34 232 |  | - |
| Ūdens un notekūdeņu analīzes  | 4 722 |  | 3 653 |
| Saimnieciskās darbības atļauju iegādes izdevumi | 322 |  | 156 |
| Autoceļu lietošanas nodeva  | 1 389 |  | 1 583 |
| Transportlīdzekļu apdrošināšana, tehniskā apskate, nodokļi  | 450 |  | 5 586 |
| Samaksa par remontdarbiem, ceļa seguma atjaunošanu pēc avārijām  |  | 7 658 |  | - |
| Transportlīdzekļu uzturēšanas izdevumi  | 15 459 |  | - |
| Citi pašizmaksas izdevumi  | 12 570 |  | 1 886 |
|  | **1 612 507** |  | **1 511 309** |

1. ***Administrācijas izmaksas***

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **2023** |  | **2022** |
|  |  |  | **EUR** |  | **EUR** |
| Personāla izmaksas | 283 119 |  | 228 454 |
| Sociālās apdrošināšanas izmaksas  | 65 444 |  | 53 740 |
| Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem | - |  | 10 144 |
| Juristu izdevumi | 93 |  | - |
| Atlīdzības zvērinātu revidentu komercsabiedrībai | 1 500 |  | 1 500 |
| Banku pakalpojumi | 1 454 |  | 2 032 |
| Kursi, semināri, preses abonēšana | 676 |  | 2 267 |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas | 11 834 |  | 8 978 |
| Dabas resursu nodoklis, riska nodeva, SPRK nodeva, u.c. nodevas  | 24 592 |  | 23 192 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis  | 201 |  | 201 |
| Transporta izmaksas | 29 754 |  | 35 159 |
| Degvielas izmaksas  | 10 132 |  | - |
| Telpu nomas maksa | 4 234 |  |  |
| Komunālie pakalpojumi | 1 239 |  |  |
| Sakaru izmaksas | 5 466 |  |  |
| Biroja uzturēšanas izdevumi | 4 463 |  | 18 745 |
| Administrācijas veselības apdrošināšanas izmaksas  | 5 589 |  | 4 780 |
| Darba aizsardzības un darba drošības izmaksas  | 5 327 |  | 4 258 |
| IT tehnoloģijas pakalpojumi, datoru apkalpošana  | 5 087 |  | 2 640 |
| Biedru nauda  | 3 636 |  |  |
| Apdrošināšanas izmaksas  | 926 |  |  |
| Pārējās administrācijas izmaksas | 2505 |  | 2 458 |
|  | **467 271** |  | **398 548** |

1. ***Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** |  | **2022** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |
| Nākamo periodu ieņēmumu daļa no proj. Ūdensaimniec. pakalpoj. attīstība 1;2;3 kārta. | 166 078 |  | 166 078 |
| Ieņēmumi no bezatlīdzībā saņemto PL amortizācijas summām | 6 984 |  | 5 868 |
| Ieņēmumi no proj. "Solārā elektrostacija" CFLA līdzfin.amortizācijas summām | 4 808 |  | - |
| Ieņēmumi no ieguldīto vienreizējo notekūdeņu attīrīšanas jaudas maksām - amortizācijas summām | 11 264 |  | - |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas  | 520 |  |  |
| Ieņēmumos pārskaitītais rezervju un uzkrājumu samazinājums  | 4 814 |  | 2 486 |
| Norakstītā parāda atgūšana  | - |  | 164 |
| Soda naudas, procentu ieņēmumi, tiesas izdevumu atgūšana  | 321 |  | 135 |
| Atlīdzība par decentralizācijas pakalpojumu sniegšanu no Ādažu novada pašvaldības  | - |  | 6 597 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi  | 2 688 |  |  |
|  | **197 477** |  | **181 328** |

1. ***Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** |  | **2022** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |
| Samaksātās soda naudas un līgumsodi | 1 426 |  | 735 |
| Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie | 1 038 |  | 1 109 |
| Dabas resursu virslimits (Vides piesārņošana) | 1 229 |  | 6 366 |
| Citi izdevumi  |  |  | 235 |
|  | **3 693** |  | **8 445** |

1. ***Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** |  | **2022** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Valsts Kases procenti par aizņēmumu | 62 765 |  | 18 125 |
| Samaksātie procenti par līzingiem  | 3 524 |  | 2 274 |
|  | **66 289** |  | **20 399** |

1. ***Pārskata gada peļņa vai zaudējumi***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2023** |  | **2022** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi  | (166 665) |  | (316 017) |
|  | **(166 665)** |  | **(316 017)** |

Sabiedrības ieņēmumu un izdevumu posteņos ir norādīti ieņēmumi un izdevumi no sabiedrības parastās darbības, kuras sabiedrība pārskata gadā veikusi savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī no tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Sabiedrības ieņēmumu posteņos nav norādīti ieņēmumi, kas radušies tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri npārprotami atšķiras no Sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošanās nav gaidāma, to summām un veidu.

Sabiedrības izdevumu posteņos nav norādīti izdevumi, kas radušies tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri npārprotami atšķiras no Sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošanās nav gaidāma, to summām un veidu.

Sabiedrība pārskata gadā nav saņēmusi finanšu palīdzību, ziedojumus vai dāvinājumus.

### Skaidrojums par bilances posteņiem

**Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaite**

1. ***Nemateriālie ieguldījumi***

Sabiedrībai nav nemateriālie ieguldījumi.

1. ***Pamatlīdzekļi***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Zeme** | **Ēkas un inženierbūves** | **Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces** | **Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs** | **PL izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas** | **Avansa maksājumi par PL** | **Kopā** |
|  | **Eur** | **Eur** | **Eur** | **Eur** | **Eur** | **Eur** | **Eur** |
| **Sākotnējā vērtība** |  |  |  |  |  |  |  |
| **31.12.2022.** | **101 700** | 10 435 794 | 702 978 | 1 155 675 | 2 811 420 | 760 | **15 208 327** |
| Iegādāts | 8 000 | 1 736 078 | 1 355 877 | 343 689 | 4 958 | - | **3 448 603** |
| Norakstīts | - | - | - | (2 994) | - | - | **(2 994)** |
| Pārklasificēts | - | - | - | - | (2 812 428) | (760) | **(2 813 188)** |
| **31.12.2023.** | **109 700** | **12 171 872** | **2 058 855** | **1 496 370** | **3 950** | **-** | **15 840 748** |
| **Nolietojums** |  |  |  |  |  |  |  |
| **31.12.2022.** | **-** | 2 221 195 | 344 543 | 651 407 | - | - | **3 217 145** |
| Aprēķināts | - | 294 897 | 132 666 | 149 609 | - | - | **577 173** |
| Norakstīts | - |   | - | (2 781) | - | - | **(2 781)** |
| **31.12.2023.** | **-** | **2 516 092** | **477 209** | **798 235** | - | - | **3 791 537** |
| **Atlikusī bilances vērtība** |  |  |  |  |  |  |  |
| **31.12.2022.** | **101 700** | **8 214 599** | **358 434** | **504 268** | **2 811 420** | **760** | **11 991 181** |
| **31.12.2023.** | **109 700** | **9 655 780** | **1 581 645** | **698 136** | **3 950** | **-** | **12 049 211** |

***Nekustāmais īpašums un kadastrālā vērtība:***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nekustamais īpašums** **(PL kartītes Nr. grāmatvedībā)** | **Iegādes gads** | **Kadastrālā vērtība** | **Bilances vērtība 31.12.2023.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **Bilances vērtība 31.12.2022.** |
|   |  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| 2.pacēluma sūkņu stacija Krastupes iela (117) | 2012 | 1 932 | 201 907 | (5 818) | 207 725 |
| Pazemes ūdens rezervuārs Krastupes iela (118) | 2012 | 23 267 | 83 345 | (1 785) | 85 130 |
| Lieko dūņu glabātuve( dūņu glabātuve ar nojumi)(060) | 2011 | 7 867 | 17 623 | (530) | 18 153 |
| Centra attīrīšanas ietaises,ieplūdes kamera(052) | 2011 | 768 | 39 076 | (864) | 39 940 |
| Vaļēja avārijas (pagaidu)dūņu glabātuve-divas būves(061) | 2011 | 14 990 | 63 986 | (1 415) | 65 401 |
| Sūkņu stacija (tehnoloģiskā ēka) (055) | 2011 | 4 289 | 46 636 | (1 010) | 47 646 |
| Dienesta ēka(palīgēka) (051) | 2011 | 3 914 | 75 071 | (2 262) | 77 333 |
| Priekšattīrīšanas bloks(priekšattīrīšanas ēka)(053) | 2011 | 14 526 | 193 555 | (4 282) | 197 837 |
| Komp.un dūņu atūdeņošanas biloks(057) | 2011 | 5 250 | 112 991 | (3 404) | 116 395 |
| Otreizējie nostādinātāji( aerotenks ar otreizējo nostādinātāju)(059) | 2011 | 58 898 | 241 520 | (5 344) | 246 864 |
|  Aaerācijas tvertnes( aerators ar otrreizēju nostādinātāju) (056)  | 2011 | 58 898 | 270 975 | (5 995) | 276 970 |
| Aerācijas tvertne (267) 80440070331014 | 2017 | 9 474 | 413 121 | (7 899) | 421 020 |
| Dūņu atūdeņošanas ēka (268) 80440070331015 | 2017 | 7 620 | 204 562 | (5 076) | 209 638 |
| Zeme-Krastupes iela 6 (257)80440110116 | 2016 | 308 | 17 000 | - | 17 000 |
| Zeme –Cenrta attīrīšanas ietaises (258) 80440070331 | 2016 | 2 386 | 76 400 | - | 76 400 |
| Zeme-Garkalnes attīrīšanas ietaises (289)80440120206 | 2018 | 733 | 8 300 | - | 8 300 |
| NAI ietaišu jaudas palielināšana 4.kārta izbūve (proj. "Ādažu NAI jaudas palielināšana" 2023.g.)(472)  | 2023 | 42 005 | 1 150 788 | - | - |
| Zeme 0.4091 ha Nek.īp. Nr.80440040334 "Muižas attīrīšanas ietaises (496) | 2023 | 315 | 8 000 | - | - |
| **Kopā:**  |  | **257 440** | **3 224 856** | **45 684** | **2 111 752** |

**Apgrozāmie līdzekļi**

1. ***Pircēju un pasūtītāju parādi***

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši: (667)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 213 246 |  | 208 013 |
| Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem | (6 931) |  | (6 264) |
| **Bilances vērtība** | **206 315** |  | **201 749** |

1. ***Radniecīgo sabiedrību parādi (mātes uzņēmums- Ādažu novada pašvaldība)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Ādažu pašvaldības parāds par 2023.gada decembrī izrakstītājiem rēķiniem  | 3 877 |  | 5 906 |
|  | **3 877** |  | **5 906** |

1. ***Citi debitori, avansu maksājumi***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem | 1 577 |  | 8 660 |
| Nodokļu pārmaksas  | 50 |  | 9 469 |
| Pārmaksātie kreditori | 3 880 |  | 4 687 |
| Citi nebūtiski debitori |   |  | 193 |
|  | **5 506** |  | **23 009** |

1. ***Nākamo periodu izdevumi***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Apdrošināšana | 5 383 |  | 5 309 |
| Citi | 380 |  | 163 |
|  | **5 763** |  | **5 472** |

1. ***Nauda EUR***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naudas līdzekļi** | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Naudas līdzekļi bankās | 960 592 |  | 170 209 |
| Naudas līdzekļi Valsts Kasē | 28 017 |  | 46 754 |
| Naudas līdzekļi Latvijas pastā  | 157 |  | 266 |
|  | **988 766** |  | **217 229** |

**Pašu kapitāls**

1. ***Pamatkapitāls***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izmaiņu veidi** | **Pamatkapitāls** | **Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**  | **Nesadalītā peļņa**  | **Pārskata gada nesadalītā peļņa**  | **Kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **Atlikums uz 31.12.2021.** | **4 258 067** | **162 640** | **(174 420)** | **22 792** | **4 269 079** |
| Peļņas vai zaudējumu pārnešana  | - | - | 22 792 | (22 792) | **-** |
| Pārskata perioda peļņa  | - | - | - | (316 017) | **(316 017)** |
| **Atlikums uz 31.12.2022.** | **4 258 067** | **162 640** | **(151 628)** | **(316 017)** | **3 953 062** |
| Peļņas vai zaudējumu pārnešana  | - | - | (316 017) | 316 017 | **-** |
| Pārskata perioda peļņa  | - | - |  - | (166 665) | **(166 665)** |
| Pārskata gada pieaugums / (samazinājums) | 531 126 | - | - | - | **531 126** |
| **Atlikums uz 31.12.2023.** | **4 789 193** | **162 640** | **(467 645)** | **(166 665)** | **4 317 523** |

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no viena dalībnieka - Ādažu novada pašvaldības ieguldījumiem. Pārskata gadā Ādažu novada domes ieguldījums sabiedrības pamatkapitālā uz 31.12. 2023. sastāda 4 789 193 ,- EUR. 28.12.2023. Ādažu novada pašvaldība iemaksāja 150 000,- EUR pamatkapitāla palielienāšanai projekta “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas izbūve Lielstapriņu ielā, Stopiņos un Rīgas gatvē, Ādažu novadā”. PK palielināšana reģistrēta LR Uzņēmumu Reģistrā 2024. gadā.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Īpašnieki** | **Procenti no pamatkapitāla** | **Daļu skaits** | **Summa EUR** |
| Ādažu novada pašvaldība | 100 | **4 789 193** | **4 789 193** |

1. ***Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve***

|  |  |
| --- | --- |
|  | **EUR** |
| **Uz 31.12.2022.** | **162 640** |
| **Uz 31.12.2023.** | **162 640** |

*Tai skaitā:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pamatlīdzeklis (Nr.)Pamatlīdzekļu postenis** | **Posteņa “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” vērtība pārskata perioda sākumā** | **Posteņa “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” vērtība pārskata perioda beigās** | **Pārvērtēto pamatlīdzekļu bilances vērtība 31.12.2022** | **Pārvērtēto pamatlīdzekļu bilances vērtība 31.12.2021** |
| Kanalizācijas pašteces kolektors 350m (246) | 42 000 | 42 000 | 12 219 | 16 494 |
| Kanalizācijas spiedvads 678m (247) | 40 680 | 40 680 | 11 526 | 15 594 |
| Kanalizācijas sūkņu stacija (248) | 8 000 | 8 000 | 2 899 | 3 817 |
| Ūdensvads 1028 m un 2 hidranti (249) | 71 960 | 71 960 | 20 721 | 28 000 |
| **Nekustamie īpašumi kopā:**  | **162 640** | **162 640** | **47 365** | **63 904** |

 Pārvērtēšana tika veikta 2015. gada oktobrī. Pamatlīdzekļi 2023. gadā netika pārvērtēti.

**Ilgtermiņa kreditoru parādi**

1. ***Aizņēmums no kredītiestādes***
2. Aizņēmuma no Valsts kases. Līgums Nr.A1/1/17/208 no 27.04.2017., atmaksas termiņš 20.12.2031. Nodrošinājums – Ādažu ND galvojuma līgums Nr.G/17/209 – atbildība parādsaistību izpildi.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aizņēmumi no Valsts Kases Līgums Nr. A1/1/17/208 no 27.04.2017.**  | **31.12.2023.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **31.12.2022.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **31.12.2021.** |
|   | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| Saņemtais aizņēmums  | **129 553** | - | **129 553** | - | **129 553** |
| Apmaksātā daļa uz perioda beigām  | **(55 831)** | (8 936) | **(46 895)** | (8 936) | **(37 959)** |
| Atlikums uz perioda beigām  | **73 722** | **8 936** | **82 658** | **8 936** | **91 594** |
| t.sk. ilgtermiņa daļa  | **64 786** | - | **73 722** | - | **82 658** |
| *atmaksājama no 2-5 gadiem* | *44 680* | *-* | *44 680* | *-* | *44 680* |
| *atmaksājama pēc 5.gadiem*  | *20 106* | *-* | *29 042* | *-* | *37 978* |
| t.sk. īstermiņa daļa  | **8 936** | **8 936** | **8 936** | **8 936** | **8 936** |

1. Aizņēmums no Valsts kases. Līgums Nr. A1/1/22/69K-5/2022 no 04.04.2022.atmaksas term. 20.02.2052.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aizņēmumi no Valsts Kases Līgums Nr. A1/1/22/69K-5/2022 no 04.04.2022 (atmaksas termiņš 20.02.3052.)**  | **31.12.2023.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **31.12.2022.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **31.12.2021.** |
|   | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| Saņemtais aizņēmums  | **2 206 284** | - | **2 206 284** | **2 206 284** | **-** |
| Apmaksātā daļa uz perioda beigām  | **-** | - | **-** | - | **-** |
| Atlikums uz perioda beigām  | **2 206 284** | **-** | **2 206 284** | **-** | **-** |
| t.sk. ilgtermiņa daļa  | **2 206 284** | - | **2 206 284** | - | **-** |
| *atmaksājama no 2-5 gadiem (no 2025.g.marta)* | *231 166* | *-* | *231 166* | *-* | *-* |
| *atmaksājama pēc 5.gadiem*  | *1 975 118* | *-* | *1 975 118* | *-* | *-* |
| t.sk. īstermiņa daļa  | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

1. ***Citi aizņēmumi***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Transpotlīdzekļu līzingu līgumi**  | **%** | **Atmaksas termiņš** | **Atlikums uz 31.12.2022.** | **Samaksāts 2023.g.** | **Atlikums uz 31.12.2023.** | **Īstermiņa parāds**  | **Ilgtermiņa parāds**  |
| Līgums Nr. 218572 Kravas a/m ar Meprozet asenizācijas mucu MAN TGX 18.440 LM 3103 | 7.99 | 30.08.23. | 8 215 | (8 215) | **-** | - | **-** |
| Līgums Nr. 201909679 Citroen Jumper KC28 32 | 5.5 | 01.08.23. | 1 437 | (1 437) | **-** | - | **-** |
| Līgums Nr. 202002558 Škoda Yeti KH 19 37 | 5.5 | 01.04.24. | 2 548 | (2 016) | 532 | 532 |  |
| Līgums Nr. 566330/00 Miniekskavators Kubota KX027-4 | 2.49 | 31.10.26. | 24 239 | (6 546) | 17 693 | 7 082 | 10 611 |
| Līgums Nr. 269230 Kravas transporta pašizgāzējs IVECO TRAKKER 6X6 | 2.99 | 30.06.26. | 48 937 | (13 373) | 35 564 | 14 752 | 20 812 |
| **Kopā:**  |   |  | **85 376** | **(31 587)** | **53 789** | **22 366** | **31 423** |

1. ***Nākamo periodu ieņēmumi***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nākamo periodu ieņēmumu projekts**  | **31.12.2023.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **31.12.2022.** | **Izmaiņas pārskata periodā**  | **31.12.2021.** |
|   | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| ES KF finansējums - ilgtermiņa daļa | **4 605 271** | **(166 078)** | **4 771 349** | **(166 078)** | **4 937 427** |
| *ieņēmumi no 2-5 gadiem* | *658 539* | - | *658 539* | *-* | *658 539* |
| *ieņēmumi pēc 5.gadiem*  | *3 946 732* | **-** | *4 112 810* | *-* | *4 278 888* |
| Ieņēmumi no bezatlīdzībā saņemtajiem pamatlīdzekļiem - iltermiņa daļa  | **188 260** | **(5 868)** | **152 092** | **(5 868)** | **157 960** |
|  | **-** | **42 036** | **-** | **-** | **-** |
| *ieņēmumi no 2-5 gadiem* | *29 426* |  | *23 474* |  | *23 474* |
| *ieņēmumi pēc 5.gadiem*  | *158 834* |  | *128 618* |  | *134 486* |
| Ieņēmumi no projekta "Solārā elektrostacija"CFLA līdzfin.daļas. - ilgtermiņa dala  | **72 823** | **(6 876)** | *-* | *-* | *-* |
|  | *-* | **79 699** | *-* | *-* |  |
| *ieņēmumi no 2-5 gadiem* | 34 503 | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *ieņēmumi pēc 5.gadiem*  | 38 320 | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Ieņēmumi no attīrīšanas jaudas pieslēguma maksu daļu, attiec. uz ūdensaimn. Attīstības proj. 4.k. - ilgtermiņa daļa  | **724 661** | **(15 019)** | *-* | *-* | *-* |
|  | *-* | **739 680** | *-* | *-* |  |
| *ieņēmumi no 2-5 gadiem* | 60 076 | *-* | *-* | *-* | *-* |
| *ieņēmumi pēc 5.gadiem*  | 664 585 | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Kopā nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņa daļa:  | **5 591 015** |  |  |  |  |

**Nākamo periodu ieņēmumi no finansējuma**

**Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Finansējuma līgums** | **Saņemš. gads** | **Finansējuma mērķis** | **summa** |
| Civiltiesiskā līguma par projekta Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos"īstenošanu Nr.3DP/3.5..1.10/08/IPIA/VIDM/048 | 2011 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos | 4 196 870 |
| Civiltiesiskā līguma par projekta Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos"II kārta „īstenošanu Nr.3DP/3.1.1.0/12/PIA/VARAM/008 | 2012 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos | 466 740 |
| Civiltiesiskā līguma par projekta Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos"īstenošanu Nr.3DP/3.5..1.10/08/IPIA/VIDM/048 | 2013 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos | 250 827 |
| Civiltiesiskā līguma par projekta Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos”II kārta” īstenošanu Nr.3DP/3.1.1.0/12/PIA/VARAM/008 | 2013 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos | 1 202 435 |
| Civiltiesiskā līguma par projekta Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos”II kārta” īstenošanu Nr.3DP/3.1.1.0/12/PIA/VARAM/008 | 2014 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos | 431 156 |
| Civiltiesiskā līguma par projekta Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos”II kārta” īstenošanu Nr.3DP/3.1.1.0/12/PIA/VARAM/008 | 2015 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos | 127 434 |
| Līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Ūdenssamniecības pakalpojumu attīstība Ādažos III kārta” Nr.5.3.1.0/17/1/004 | 2018 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos III kārta | 96 237 |
| Līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Ūdenssamniecības pakalpojumu attīstība Ādažos III kārta” Nr.5.3.1.0/17/1/004 | 2020 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ādažos III kārta | 16 460 |
| **Kopā saņemts:** |  |  | **6 788 159** |
| Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos |  |  | (1 850 730)  |
| Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā  |  |  | (**166 078**) |
| **Īstermiņa daļa uz 31.12.2023, kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda**  |  |  | (**166 078**) |

**Nākamo periodu ieņēmumi no finansējuma “Bezatlīdzībā saņemtie pamatlīdzekļi”**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kopā saņemts 2019.gadā** (Ūdensvads 1438m, Pašteces kanalizācija, 2.gab. Kanalizācijas sūkņu stacijas, kanalizācjas spiedvads) | **176 055** |
| Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos | (23 964) |
| Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā  | (5 868) |
| **Īstermiņa daļa uz 31.12.2023, kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda**  | (5 868) |
| **Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023** | **140 355** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Kopā saņemts 2023.gadā** (Kanalizācijas tīkli Kalmnieku ielā, Kanalizācijas sūkņu stacija "KSS Kalmnieki", Ūdensvads Kalmnieku iela) | **44 640** |
| Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos | - |
| Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā  | (1 116) |
| **Īstermiņa daļa uz 31.12.2023, kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda**  | (1 488) |
| **Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023** | **42 036** |

**Nākamo periodu ieņēmumi no finansējuma CFLA līdzfinansējums projektam
“Solārā elektrostacija”**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kopā saņemts 2023.gadā**  | **86 256** |
| Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos | - |
| Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā  | (4 808) |
| **Īstermiņa daļa uz 31.12.2023, kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda**  | **(8 626)** |
| **Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023** | **72 823** |

**Nākamo periodu ieņēmumi no finansējuma “NAI ietaišu jaudas palielināšana – juridisko personu līdzfinansējums”**

|  |  |
| --- | --- |
| **Kopā saņemts 2023.gadā**  | **750 944**  |
| Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos | - |
| Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā  | (11 264) |
| **Īstermiņa daļa uz 31.12.2023, kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda**  | (15 019) |
| **Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023** | **724 661** |

**Īstermiņa kreditoru parādi**

1. ***No pircējiem saņemtie avansi***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Līdzfinansējums - vienreizējā notekūdeņu attīrīšanas jaudas maksa  | 475 624 |  | 750 944 |
| No CFLAA saņemtais avansa maksājums projektam "Solārā elektrostacija" Līg. Nr.4.2.2.0/21/A/063 | - |  | 32894 |
| Iemaksa no Ādažu nov.pašvaldības pamatkapitāla palielināšanai  | 150 000 |  |  |
|  | **625 624** |  | **783 838** |

1. ***Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem  | 8 555 |  | 51 672 |
|  | **8 555** |  | **51 672** |

1. ***Parādi radniecīgajām sabiedrībām***

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Parāds Ādažu novada pāsvaldībai par 2023.g. decembrī izrakstītajiem rēķiniem | 402 |  | 248 |
|  | **402** |  | **248** |

1. ***Nodokļi***

Sabiedrībai nav nodokļu parādi, saistības izveidojušās par 2023. gada decembri.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Nodokļu saistības  | 47 668 |  | 31 652 |
|  | **47 668** |  | **31 652** |

1. ***Pārējie kreditori***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** | **EUR** |
| Norēķini par darba algām | 25 728 |  | 26 502 |
| Citi kreditori | 262 |  | 723 |
| Nomaksas darījums LMT  | 534 |  |  |
| Debitoru pārmaksas | 9 836 |  | 6 906 |
|  | **36 360** |  | **31 131** |

1. ***Nākamo periodu ieņēmumi***

Nākamo periodu īstermiņa ieņēmumu pārskats apvienots nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumu pārskatā.

1. ***Uzkrātās saistības***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2023.** |  | **31.12.2022.** |
|  | **EUR** |  | **EUR** |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 29 029 |  | 43 034 |
| Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas | 72 389 |  | 77 203 |
|  | **101 418** |  | **120 237** |

### IV. Cita informācija

1. ***Darījumi ar saistītām pusēm***

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši saistīto pušu darījumi. Šie darījumi atbilda parastajiem tirgus nosacījumiem.

*Pirktas preces un pakalpojumi*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Darījuma apraksts** | **Kreditoru parāda atlikums uz 31.12.2022.**  | **Parāda palielinājums** | **Parāda atmaksa** | **Kreditoru parāda atlikums uz 31.12.2023.** |
| **2023.gadā** | **2023.gadā** |
| Ādažu novada pašvaldība | 248 | 7 452 | (7 606) | 402 |
|  |

*Pārdotas preces un sniegti pakalpojumi*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Darījuma apraksts** | **Debitoru parāda atlikums uz 31.12.2022** | **Parāda palielinājums** | **Parāda atmaksa** | **Debitoru parāda atlikums uz 31.12.2023.** |
| **2023.gadā** | **2023.gadā** |
| Ādažu novada pašvaldība | 5 906 | 45 500 | (47 529) | 3 877 |
|
| Ādažu Namsaimnieks SIA | 43 757 | 424 858 | (434 040) | 34 575 |
| Ādažu slimnīca SIA | 375 | 4 269 | (4 441) | 203 |
| **Kopā:**  | **50 038** | **474 627** | **(486 010)** | **38 655** |

1. ***Nodokļi***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nodokļa veids** | **Atlikums uz 31.12.22.** | **Aprēķināts 2023.gadā** | **Samaksāts 2023.gadā** | **Atlikums uz 31.12.23.** |
| Pievienotās vērtības nodoklis | (1 634) | 364 470 | (375 033) | (12 197) |
| Sociālās iemaksas | (16 716) | 174 742 | (177 599) | (19 573) |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | (8 779) | 90 640 | (92 555) | (10 694) |
| Dabas resursu nodoklis | (4 507) | 20 144 | (20 820) | (5 183) |
| Nekustā īpašuma nodoklis |  | 201 | (201) | 0 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | (8) | 91 | (91) | (8) |
| **Kopā** | **(31 644)** | **650 288** | **(666 299)** | **(47 655)** |

1. ***Ziņas par ārpusbilances saistībām, ieķīlātiem aktīviem***

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības, kas nebūtu skaidrotas finanšu pārskata pielikumā.

1. ***Informācija par būtiskie līgumiem***

2023.gada 08.augusta *Līgums Nr.10/08/2023-7* *par notekūdeņu attīrīšanas ietaišu jaudas palielināšanu Ādažos, Ādažu novadā*

1. ***Informācija par nomu un finanšu līzingu***

SIA “Luminor līzings”, operatīvā noma, 2 automašīnas:

1.Līguma Nr. 202002558 no 06.05.2020, atmaksas termiņš 01.04.2024. , a/m Škoda Yeti KH 1937.

2. Līguma Nr. 201909679 no 16.07.2019, atmaksas termiņš 01.08.2023., a/m Citroen Jumper KC 2832.

SIA “Swedbank līzings”, operatīvais līzings 2 automašīnas”

1. Līguma Nr. 231961 no 07.03.2019, atmaksas termiņš 30.05.2024. a/m Škoda Octavia ME 4118.

2. Līguma Nr. 231962 no 07.03.2019, atmaksas termiņš 30.05.2024. a/m Škoda Fabia MD 6435.

SIA “Swedbank līzings”, finanšu līzings 1 automašīna:

1. Līguma Nr.218572 no 16.08.2018, atmaksas termiņš 30.08.2023., kravas mašīna ar Meprozet asenizācijas mucu, valsts reģ.Nr.LM3103

SIA “Citadele Leasing”, finanšu līzings miniekskavators līgums Nr.566330/00, atmaksas termiņš 31.10.2026., miniekskavators Kubota KX027-4.

SIA “TRANSPORENT”, operatīvā noma, līgums Nr.21/10/19-1, atmaksas termiņš 21.10.2026., a/m Mitsubishi Outlander.

2022. gadā noslēgtie līgumi:

1. SIA “Swedbank līzings”, Līzinga līgums Nr. 269230 no 14.06.2022., atmaksas termiņš 30.06.2026.a/m kravas transporta pašizgāzējs IVECO TRAKKER 6X6.

1. ***Sabiedrībā nodarbināto personu skaits***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Vidējais nodarbināto personu skaits gadā | **21** | **19** |

1. ***Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības***

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

1. ***Notikumi pēc bilances datuma***

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

1. ***Darbības turpināšanas iespējas***

2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums, kas ietekmēja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Valdes loceklis Aivars Dundurs

Galvenā grāmatvede Linda Viktorija Balode

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

# Neatkarīgu revidentu ziņojums